

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Siedziba: GDYNIA, gmina M.GDYNIA, województwo POMORSKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z

6203Z

6209Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5862272756

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000394954

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: CSW MADKOM SP. Z O.O.

Przedmiot działalności: 6201Z

Udział w kapitale podstawowym: 75%

Udział w liczbie głosów: 75%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: SPÓŁKA ZALEŻNA

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu do uczestnictwa w Zgromadzeniu Wspólników

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu

skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Madkom zostały szczegółowo opisane w odrębnym dokumencie – Polityce Rachunkowości. Poniżej zostały wybrane i przedstawione najważniejsze elementy.

- ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialne i prawne następuje jeżeli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobny;
- dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy CIT;
- koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli są spełnione warunki określone w ustawie;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł,
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych;
- składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania i nie są objęte ewidencją pozabilansową;
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych;
- decyzją kierownika jednostki wartość firmy amortyzowana jest przez okres 10 lat;
- koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne rozliczane są w kosztach poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od 1 roku do 5 lat, w zależności od indywidualnej oceny zarządu;
- udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- zapasy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących;
- kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym;
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty;
- jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego;

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

operacje gospodarcze o jednorodnej czy też zbliżonej treści ekonomicznej ujmowane są na odpowiednich (odrębnych) kontach księgowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Madkom zostały szczegółowo opisane w odrębnym dokumencie – Polityce Rachunkowości. Poniżej zostały wybrane i przedstawione najważniejsze elementy.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne i środki trwałe:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku zaliczane do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa nie przekracza 10 tysięcy złotych, jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania oraz związanych z w/w finansowaniem ujemne różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Nakłady na prace rozwojowe

W ramach prowadzonej działalności i ponoszonych kosztów Spółka finansuje również nakłady na prace rozwojowe. Nakłady na prace rozwojowe prowadzone przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub wdrożeniem produktu do sprzedaży, są wstępnie aktywowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów, a następnie przenoszone na wartości niematerialne i prawne, gdy:

- a) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych są określone,
- b) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub zastosowaniu technologii,
- c) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Ujęcie kosztów prac rozwojowych jako wartości niematerialnych i prawnych następuje, jeśli prace te zakończyły się powodzeniem, to jest zapadła decyzja o ich wdrożeniu, a zwrot kosztów będzie wielce prawdopodobne.

Koszty prac rozwojowych ujętych jako wartości niematerialne i prawne co do zasady są rozliczane w koszty poprzez odpisy amortyzacyjne przez okres od jednego roku do pięciu lat w zależności od indywidualnej oceny Zarządu.

Dla celów podatkowych koszty prac rozwojowych są odnoszone w koszty uzyskania przychodów tego roku obrotowego, w którym nastąpiło ich zakończenie na podstawie art. 15 ust. 4a pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Koszty prac rozwojowych w toku, poniesione przed zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, wówczas przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od okresu pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujemowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość towarów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie o rachunkowości

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji/udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres

jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje

się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych

Ujemną wartość firmy stanowi nadwyżka wartości godziwej aktywów netto spółki przejętej nad ceną przejęcia na dzień objęcia kontroli

Ujemną wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, jednostka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych

notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz

straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku gdy Grupa Kapitałowa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z okresowej wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia, a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia

pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę Kapitałową umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Metody dokonywania amortyzacji:

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

c) Koszty zakończonych prac rozwojowych - 20%

d) Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 50%

e) Wartość firmy - 10%

f) Oprogramowanie - 50%

Przykładowe stawki amortyzacyjne dla środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 10 tysięcy złotych są następujące:

a) Urządzenia techniczne i maszyny - 20-30%

b) Środki transportu - 20%

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Grupa ustala wynik finansowy stosując porównawczy rachunek wyników. Na wynik składa się wynik na sprzedaży, wynik na działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu kontraktów serwisowych fakturowane są z góry, ale rozpoznawane proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę serwisową.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice

kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku.

Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania jednostkowe sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) wg załącznika nr 1 do tej ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami)

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Przychody z tytułu świadczenia usług opieki serwisowej obejmujące okres powyżej 1 miesiąca. Obecnie Grupa rozpoznaje przychody ze sprzedaży usług serwisowych proporcjonalnie do upływu okresu, na który zawarto umowę. Przychody rozliczane w czasie ujmowane są w bilansie na Rozliczeniach międzyokresowych przychodów a następnie rozliczane liniowo w rachunku wyników. Taka polityka gwarantuje współmierność przychodów i kosztów.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Brak zmian w roku obrotowym.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 735 899,65	11 786 368,49
I. Wartości niematerialne i prawne	9 365 020,42	8 348 777,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 365 020,42	8 348 777,52
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	823 114,26	742 713,86
1. Środki trwałe	823 114,26	742 713,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 964,11	70 949,62
d) środki transportu	776 150,15	671 016,24
e) inne środki trwałe		748,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	9 445,04	16 588,85
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	9 445,04	16 588,85
V. Inwestycje długoterminowe	839 869,34	857 331,63
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	833 369,34	850 831,63
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	833 369,34	850 831,63
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	833 369,34	850 831,63
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	6 500,00	6 500,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 698 450,59	1 820 956,63
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	851 634,00	888 112,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	846 816,59	932 844,63
B. AKTYWA OBROTOWE	2 767 128,40	4 388 946,75
I. Zapasy	732 229,09	38 682,72
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	6 510,83	4 300,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	725 718,26	34 382,69
II. Należności krótkoterminowe	990 086,72	2 871 347,77
1. Należności od jednostek powiązanych	2 732,31	2 776,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 732,31	2 776,33
- do 12 miesięcy	2 732,31	2 776,33
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	987 354,41	2 868 571,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	651 502,00	2 380 877,46
- do 12 miesięcy	651 502,00	2 380 877,46
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	184 652,52	364 880,55
c) inne	151 199,89	122 813,43
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	947 839,18	1 386 031,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	947 839,18	1 386 031,42
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	91 754,58	517 329,61
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	91 754,58	517 329,61
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	856 084,60	868 701,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	856 084,60	868 701,81
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 973,41	92 884,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	122 500,00	122 500,00
AKTYWA RAZEM	15 625 528,05	16 297 815,24

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 535 853,90	8 193 409,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 325 005,79	2 894 343,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-201 346,75	-208 434,34
VII. Zysk (strata) netto	1 342 444,86	437 749,68
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	92 059,67	85 093,39
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 997 614,48	8 019 312,81
I. Rezerwy na zobowiązania	1 987 508,98	1 687 795,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 830 321,00	1 620 154,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 327,00	48 633,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	59 327,00	48 633,00
3. Pozostałe rezerwy	97 860,98	19 008,10
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	97 860,98	19 008,10
II. Zobowiązania długoterminowe	407 934,76	317 737,49
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	407 934,76	317 737,49
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	407 934,76	317 737,49

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 149 000,85	4 750 957,58
1. Wobec jednostek powiązanych		132 695,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		132 695,90
- do 12 miesięcy		132 695,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 149 000,85	4 618 261,68
a) kredyty i pożyczki	572 909,82	1 225 358,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	169 221,30	200 658,86
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	728 729,33	2 254 161,53
- do 12 miesięcy	728 729,33	2 254 161,53
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	500 166,65	742 062,57
h) z tytułu wynagrodzeń	163 443,44	181 857,61
i) inne	14 530,31	14 162,28
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 453 169,89	1 262 822,64
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 453 169,89	1 262 822,64
PASYWA RAZEM	15 625 528,05	16 297 815,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 660 830,00	25 930 514,98
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	58 891,74	14 039,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 252 635,45	21 947 481,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-33 944,00	-13 199,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 378 065,95	3 955 135,51
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 072,60	41 097,10
B. Koszty działalności operacyjnej	25 643 083,06	24 982 453,55
I. Amortyzacja	3 755 031,71	3 163 996,73
II. Zużycie materiałów i energii	510 180,80	501 632,85
III. Usługi obce	17 793 487,56	17 717 671,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 911,07	13 145,62
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 635 418,82	2 687 841,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	519 503,65	537 254,75
- emerytalne	225 436,11	224 783,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	378 700,80	332 190,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 848,65	28 720,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 017 746,94	948 061,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	347 738,01	189 242,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73
II. Dotacje	15 776,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 476,00	119,44
IV. Inne przychody operacyjne	188 949,43	50 052,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	207 777,87	38 526,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 434,96	1 844,68
III. Inne koszty operacyjne	195 342,91	36 682,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 157 707,08	1 098 776,93
G. Przychody finansowe	122 990,78	47 122,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	122 990,78	47 122,29
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	684 641,72	675 549,44
I. Odsetki, w tym:	237 450,47	209 369,37
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	447 191,25	466 180,07
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 596 056,14	470 349,78
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		2 454,32
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		2 454,32
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 596 056,14	472 804,10
O. Podatek dochodowy	246 645,00	33 510,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-6 966,28	-1 544,42
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 342 444,86	437 749,68

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 193 409,04	7 755 659,35
- zmiana polityki rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 193 409,04	7 755 659,35
1. Kapitał podstawowy	5 069 750,00	5 069 750,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 069 750,00	5 069 750,00
2. Kapitał zapasowy	3 325 005,79	2 894 343,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 894 343,70	2 130 117,73
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	430 662,09	764 225,97
a) zwiększenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	430 662,09	764 225,97
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2020)		
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2021)		764 225,97
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2017) j.zależna		
podział zysku (ustawowo - dot. roku 2022)	430 662,09	
podziału zysku (ustawowo - dot. roku 2019		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
zysk 2017 j. zależnej (eliminacja k. mniejszości)		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 325 005,79	2 894 343,70
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
przeznaczenia części zysku za 2017r.		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku z roku ubiegłego - korekta		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-201 346,75	-208 434,34
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	229 315,34	555 791,62
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	437 749,68	769 559,65
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	437 749,68	769 559,65
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- przeniesienia części zysku za 2017 na k. rezerwowy		
- zmiana prezentacji (wyłączenie kapitałów mniejszości)		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	430 662,09	764 225,97
przeniesienia części zysku za 2017 na k. rezerwowy		
pokrycie straty z lat ubiegłych		
przeniesienia wyniku na k.zapasowy	430 662,09	764 225,97
przeniesienie zysku z 2017 na k.zapasowy		
przeniesienia zysku j. dominującej za 2019 na k. zapasowy		
zmiana prezentacji		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 087,59	5 333,68
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	208 434,34	213 768,02
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	208 434,34	213 768,02
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycia straty zyskiem z lat ubiegłych		
pokrycia straty zyskiem za 2019		
zmiana prezentacji		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	208 434,34	213 768,02
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-201 346,75	-208 434,34
7. Wynik netto	1 342 444,86	437 749,68
a) zysk netto	1 342 444,86	437 749,68
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 535 853,90	8 193 409,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 535 853,90	8 193 409,04

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	1 342 444,86	437 749,68
II. Korekty razem	2 943 034,53	1 361 608,27
1. Zyski (straty) mniejszości	6 966,28	1 544,42
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 755 031,71	3 163 996,73
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		-2 454,32
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	118 053,08	173 172,82
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 526,41	302 990,72
9. Zmiana stanu rezerw	299 713,88	208 809,66
10. Zmiana stanu zapasów	-693 546,37	-8 232,31
11. Zmiana stanu należności	1 827 303,90	-2 472 179,09
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 181 785,05	-80 481,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-491 229,31	74 441,11
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 285 479,39	1 799 357,95

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy	317 324,37	154 070,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	175 787,79	15 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	118 387,79	
b) w pozostałych jednostkach	57 400,00	15 000,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	57 400,00	15 000,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	3 388 717,19	3 567 792,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 332 717,19	2 727 792,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	56 000,00	840 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 071 392,82	-3 413 722,26
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		1 163 537,92
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		1 163 537,92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 226 703,78	695 488,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	652 449,01	133 944,11
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	335 388,23	341 671,17
8. Odsetki	238 866,54	219 873,51
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 226 703,78	468 049,13
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-12 617,21	-1 146 315,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-12 617,21	-1 146 315,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 878,11	
F. Środki pieniężne na początek okresu	868 701,81	2 015 016,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	856 084,60	868 701,81

- o ograniczonej możliwości dysponowania

723 209,78

740 286,57

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	15 960 560,14	470 349,78
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
PFR-umorzenie części subwencji finansowej (art. 22 ust. 1 pkt. 1)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 392 899,30	50 847,38
Pozostałe	6 410,71	1 684,92
Naliczone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	120 813,46	46 700,69
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		356,00
Naliczone odsetki od wadium, kaucji (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	452,49	
Przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami (art. 12 ust. 3a)	1 086 281,49	852 877,24
Przychody wg stopnia zaawansowania (art. 12 ust. 3 pkt. a)	176 541,15	-878 007,12
Korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych (art. 12 ust. 3 pkt. j)		
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 12 ust. 4 pkt. 64)		
PFRON (art. 12 ust. 3e)	2 400,00	27 235,65
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	15 887,79	
Pozostałe		
Zapłacone odsetki od pożyczek (art. 12 ust. 3e)	15 887,79	
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	698 878,82	590 058,75
Pozostałe	14 398,57	22 498,75
Amortyzacja prac rozwojowych (art. 16)		
Amortyzacja wartości firmy (art. 16c ust. 4)		
Koszty dotyczące lat poprzednich (art. 15)		10 290,00
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)	12 434,96	368,68
Uzgodnienie kont, spisanie kwot (art. 15 ust. 1)		
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	82 353,02	49 812,73
Odstki od leasingu (art. 17b ust. 1)	63 230,60	31 472,37

Umorzenie pożyczek i innych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 43)	444 062,99	438 773,12
Zwolnienie ze składek ZUS w związku z COVID (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Usługi konsumpcyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	329,40	4 120,77
Przekazane darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		5 000,00
Koszty samochodów stanowiące NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	12 056,83	12 860,20
Odsetki od zobowiązań budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	70,00	14 062,13
Kary i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	55 972,46	800,00
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	13 969,99	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 899 463,60	3 476 400,37
Pozostałe		9 978,19
Delegacje niewypłacone w bieżącym roku (art. 16)		
Nieopłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	542,44	57 613,58
Niezapłacone wynagrodzenia z roku bieżącego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	29 513,00	66 633,33
Niewypłacone delegacje (art. 15 ust. 4 pkt. g)	3 791,50	3 745,50
Odsetki naliczone do zapłaty (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Aktualizacja wartości pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		
Odpis na należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		1 476,00
Utworzenie rezerw (art. 15 ust. 4 pkt. e)	89 940,00	-13 199,00
Amortyzacja niepodatkowa środków trwałych i Wnip (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 748 568,30	3 156 517,33
Odsetki od leasingu (art. 17b ust. 1)		
Produkcja w toku (art. 15 ust. 4)	27 108,36	193 635,44
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 127 687,32	4 996 153,26
Pozostałe		
Zapłacony ZUS (k. pracodawcy) z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	78 413,41	50 105,81
Zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Wypłacone delegacje za rok poprzedni (art. 15 ust. 4g)	3 745,50	
Amortyzacja podatkowa ST (art. 16g ust. 1i3)	28 911,38	18 284,75
Zapłata zobowiązań wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów w poprzednim roku (art. 16)		
Amortyzacja ujemnej wartości firmy z konsolidacji (art. 16)		
Raty leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	337 241,56	249 796,14
Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich zakończenia (art. 15 ust. 4a pkt. 2)	4 444 518,94	4 171 186,26

Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku (art. 15 ust. 4)	189 023,03	486 298,00
Zapłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	45 833,50	20 482,30
Zapłacone kary i odszkodowania (art. 38 ust. t)		
LT towarów - wykorzystanie odpisu (art. 15 ust. 1)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Strata z 2016 r.		
Strata z 2018 (j.zależna)		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	378 591,50	1 086 281,49
Pozostałe		
Strata csw (art. 16)		
Ulga B+R (art. 18d)	-1 124 034,47	
Przychody z umów serwisowych rozliczane (art. 12 ust. 3a)	1 453 169,89	1 086 281,49
Przychody dotyczące 2023 (art. 12 ust. 3a)	49 456,08	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_MADKOM_SA_konsolidacja_2024.04.30.pdf

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Wartości niematerialne i prawne

Zaprezentowano poniżej zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceeny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	15 767 646,67	3 413 285,70	20 395,99	-	19 201 328,36
Zwiększenia	4 171 186,26	-	-	-	4 171 186,26
31.12.2022	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	-	23 372 514,62
Umorzenie					
01.01.2022	(8 707 133,35)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(12 140 815,04)
Zwiększenia	(2 882 922,06)	-	-	-	(2 882 922,06)
31.12.2022	(11 590 055,41)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(15 023 737,10)
Wartość netto					
01.01.2022	7 060 513,32	-	-	-	7 060 513,32
31.12.2022	8 348 777,52	-	-	-	8 348 777,52

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	19 938 832,93	3 413 285,70	20 395,99	-	23 372 514,62
Zwiększenia	4 444 518,94	-	-	-	4 444 518,94
31.12.2023	24 383 351,87	3 413 285,70	20 395,99	-	27 817 033,56
Umorzenie					
01.01.2023	(11 590 055,41)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(15 023 737,10)
Zwiększenia	(3 428 276,04)	-	-	-	(3 428 276,04)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	(15 018 331,45)	(3 413 285,70)	(20 395,99)	-	(18 452 013,14)
Wartość netto					
01.01.2023	8 348 777,52	-	-	-	8 348 777,52
31.12.2023	9 365 020,42	-	-	-	9 365 020,42

1. 2 Zakończone prace rozwojowe

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2023 r. wyniosła 4.444.518,94 zł (2022 r.: 4.171.186,26 zł). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art.33 ust 3 UoR.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 3 Wartość firmy jednostek podporządkowanych**1. 3.1 Jednostki zależne**

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2022	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	<u>19 367,96</u>	<u>19 367,96</u>
Odpisy wartości firmy		
01.01.2022	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	<u>(19 367,96)</u>	<u>(19 367,96)</u>
Wartość netto		
01.01.2022	-	-
31.12.2022	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto		
01.01.2023	19 367,96	19 367,96
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	<u>19 367,96</u>	<u>19 367,96</u>
Odpisy wartości firmy		
01.01.2023	(19 367,96)	(19 367,96)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	<u>(19 367,96)</u>	<u>(19 367,96)</u>
Wartość netto		
01.01.2023	-	-
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 4 Ujemna wartość firmy**1. 4.1 Jednostki zależne**

	CSW MADKOM	Razem
Wartość brutto		
01.01.2022	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	<u>49 086,46</u>	<u>49 086,46</u>
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2022	(46 632,13)	(46 632,13)
Zwiększenia (z tytułu)	(2 454,33)	(2 454,33)
Amortyzacja	(2 454,33)	(2 454,33)
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2022	<u>(49 086,46)</u>	<u>(49 086,46)</u>
Wartość netto		
01.01.2022	<u>2 454,33</u>	<u>2 454,33</u>
31.12.2022	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto		
01.01.2023	49 086,46	49 086,46
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	<u>49 086,46</u>	<u>49 086,46</u>
Odpisy ujemnej wartości firmy		
01.01.2023	(49 086,46)	(49 086,46)
Zwiększenia (z tytułu)	-	-
Amortyzacja	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-
31.12.2023	<u>(49 086,46)</u>	<u>(49 086,46)</u>
Wartość netto		
01.01.2023	<u>-</u>	<u>-</u>
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2022	-	-	258 667,83	1 416 385,95	14 597,89	1 689 651,67
Zwiększenia	-	-	-	461 166,28	-	461 166,28
Zmniejszenia	-	-	-	(224 391,15)	-	(224 391,15)
31.12.2022	-	-	258 667,83	1 653 161,08	14 597,89	1 926 426,80
Umorzenie						
01.01.2022	-	-	(147 787,07)	(966 888,46)	(12 353,89)	(1 127 029,42)
Zwiększenia	-	-	(39 931,14)	(239 647,53)	(1 496,00)	(281 074,67)
Zmniejszenia	-	-	-	224 391,15	-	224 391,15
31.12.2022	-	-	(187 718,21)	(982 144,84)	(13 849,89)	(1 183 712,94)
Wartość netto						
01.01.2022	-	-	110 880,76	449 497,49	2 244,00	562 622,25
31.12.2022	-	-	70 949,62	671 016,24	748,00	742 713,86

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	-	-	258 667,83	1 653 161,08	14 597,89	1 926 426,80
Zwiększenia	-	-	13 008,13	394 147,94	-	407 156,07
Zmniejszenia	-	-	(117 264,83)	(271 950,25)	-	(389 215,08)
31.12.2023	-	-	154 411,13	1 775 358,77	14 597,89	1 944 367,79
Umorzenie						
01.01.2023	-	-	(187 718,21)	(982 144,84)	(13 849,89)	(1 183 712,94)
Zwiększenia	-	-	(36 993,64)	(289 014,03)	(748,00)	(326 755,67)
Zmniejszenia	-	-	117 264,83	271 950,25	-	389 215,08
31.12.2023	-	-	(107 447,02)	(999 208,62)	(14 597,89)	(1 121 253,53)
Wartość netto						
01.01.2023	-	-	70 949,62	671 016,24	748,00	742 713,86
31.12.2023	-	-	46 964,11	776 150,15	-	823 114,26

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiły grunty użytkowane wieczysto.

2. 3 Środki trwale nieamortyzowane

Jednostka jest stroną umów najmu lokali biurowych związanych z prowadzoną działalnością :

- w Gdyni przy Al. Zwycięstwa 96/98 - Miesięczny czynsz najmu wynosił średnio 18.667,21 zł. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

- w Krakowie od 01.02.2023 zmieniono lokalizację biura, które obecnie mieści się przy ul. Jana Zamoyskiego 81 - umowa zawarta na czas nieoznaczony z możliwością rozwiązania przy zachowaniu 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia przez każdą ze stron. Miesięczny czynsz za lokal wynosił średnio 9.500,00 zł zł netto. Wynajmujący ma prawo do corocznej waloryzacji czynszu w oparciu o wskaźnik inflacji.

2. 4 Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego:

Grupa używa na podstawie umowy leasingu samochody osobowe. W ujęciu podatkowym stanowią one leasing operacyjny, natomiast w księgach rachunkowych wykazane są jako leasing finansowy. Wykaz umów leasingu – NOTA Nr 10.1

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2023		B.Z.31.12.2022	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	776 150,15	-	671 016,24	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	776 150,15	-	671 016,24	-

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby - nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

2. 5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych - nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych finansowych aktywów trwałych - nie wystąpiły w okresie, za który sporządzono sprawozdanie.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	-	-	6 500,00	6 500,00
Zwiększenia	-	-	1 238 353,18	-	1 238 353,18
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18

Odpisy aktualizujące

01.01.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2022	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2022	-	-	-	6 500,00	6 500,00
31.12.2022	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18
Zwiększenia	-	-	176 813,46	-	176 813,46
Zmniejszenia	-	-	(581 797,30)	-	(581 797,30)
31.12.2023	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34

Umorzenie

01.01.2023	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odpisy aktualizujące

01.01.2023	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-

Wartość netto

01.01.2023	-	-	1 238 353,18	6 500,00	1 244 853,18
31.12.2023	-	-	833 369,34	6 500,00	839 869,34

4.1 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	33 139,61	52 714,66
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	813 676,98	880 129,97
	<u>846 816,59</u>	<u>932 844,63</u>

4.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	94 101,32	90 864,37
Opłacone z góry prenumeraty, domeny, licencje	-	-
Nakłady na prace rozwojowe	-	-
Nakłady na usługi w toku	2 113,88	2 020,47
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	758,21	-
	<u>96 973,41</u>	<u>92 884,84</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Zapasy

5. 1 Zapasy według tytułów

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Materialy	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	<u>6 510,83</u>	<u>4 300,03</u>
towary handlowe	8 678,10	8 678,10
odpis aktualizujący	(7 941,00)	(7 941,00)
towary handlowe pozostałe	5 773,73	3 562,93
towary handlowe w drodze	-	-
Zaliczki na dostawy	<u>725 718,26</u>	<u>34 382,69</u>
RAZEM	<u>732 229,09</u>	<u>38 682,72</u>

5. 2 Zapasy według okresów zalegania

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	<u>Rodzaj zapasu (w wartości brutto)</u>			
	<u>Materialy</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>
0 - 90	-	-	3 562,93	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	8 678,10	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	<u>12 241,03</u>	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	<u>(7 941,00)</u>	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	<u>4 300,03</u>	-

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	<u>Rodzaj zapasu (w wartości brutto)</u>			
	<u>Materialy</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>
0 - 90	-	-	5 773,73	-
90 - 180	-	-	-	-
180 - 360	-	-	-	-
powyżej 360	-	-	8 678,10	-
RAZEM w wartości brutto	-	-	<u>14 451,83</u>	-
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	-	-	<u>(7 941,00)</u>	-
RAZEM wartość bilansowa	-	-	<u>6 510,83</u>	-

5. 3 *Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy*

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Bilans otwarcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-	-	-	-	-
korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne - przeniesienie na środki trwałe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Bilans otwarcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-	-	-	-	-
utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	-	-	-
wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne - przeniesienie na środki trwałe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia	-	-	7 941,00	-	7 941,00

6. Należności krótkoterminowe**6.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	46 579,57	50 611,10
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>46 579,57</u>	<u>50 611,10</u>
Stan należności brutto	46 579,57	50 611,10
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(43 847,26)</u>	<u>(47 834,77)</u>
Stan należności netto	<u>2 732,31</u>	<u>2 776,33</u>

6.2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	735 521,33	2 465 954,03
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>735 521,33</u>	<u>2 465 954,03</u>
Stan należności brutto	735 521,33	2 465 954,03
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(84 019,33)</u>	<u>(85 076,57)</u>
Stan należności netto	<u>651 502,00</u>	<u>2 380 877,46</u>

6.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2022	48 132,30	84 610,72
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	<u>(297,50)</u>	<u>(1 010,2)</u>
31.12.2022	<u>47 834,80</u>	<u>83 600,57</u>

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2023	47 834,77	83 600,57
Zwiększenia	-	1 364,96
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	<u>(3 987,51)</u>	<u>(946,00)</u>
31.12.2023	<u>43 847,26</u>	<u>84 019,53</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 4 Pozostałe należności krótkoterminowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu podatków, ubezpiecz. społecznych, zdrowotnych oraz innych	184 652,52	364 880,55
Inne	<u>314 489,89</u>	<u>275 033,43</u>
	<u>499 142,41</u>	<u>639 913,98</u>
Stan należności brutto	499 142,41	639 913,98
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(163 290,00)</u>	<u>(152 220,00)</u>
Stan należności netto	<u>335 852,41</u>	<u>487 693,98</u>

6. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2022	150 400,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2022	<u>150 400,0</u>
	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2023	150 400,00
Zwiększenia	11 070,00
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2023	<u>161 470,0</u>

7. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (bez środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	937 046,00	-	937 046,00
2 Zwiększenia	-	-	887 056,69	-	887 056,69
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	840 000,00	-	840 000,00
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	47 056,69	-	47 056,69
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
3 Zmniejszenia	-	-	1 694 294,63	-	1 694 294,63
sprzedaż	-	-	-	-	-
splata pożyczki	-	-	17 168,33	-	17 168,33
likwidacja	-	-	438 773,12	-	438 773,12
spadek wartości rynkowej	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	1 238 353,18	-	1 238 353,18
4 Bilans zamknięcia	-	-	129 808,06	-	129 808,06
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	129 808,06	-	129 808,06
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-

7.1 Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1 Bilans otwarcia	-	-	129 808,06	-	129 808,06
2 Zwiększenia	-	-	1 183,80	-	1 183,80
zakup / udzielenie pożyczki	-	-	-	-	-
przyrost wartości rynkowej	-	-	-	-	-
należne odsetki	-	-	-	-	-
należne dyskonto	-	-	-	-	-
odwrócenie trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
odsetki wymagalne	-	-	1 183,80	-	1 183,80
3 Zmniejszenia	-	-	39 237,28	-	39 237,28
sprzedaż	-	-	-	-	-
splata pożyczki	-	-	39 237,28	-	39 237,28
umożenie	-	-	-	-	-
spadek wartości - wycena BA	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości/odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-
4 Bilans zamknięcia	-	-	91 754,58	-	91 754,58
w tym:					
- w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	91 754,58	-	91 754,58

7. 2 *Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych*

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	89 236,77	-	517 329,61	zg z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	840 000,00	10 831,63	-	850 831,63	31 grudnia 2024
3 Pożyczka dla osoby fizycznej	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 marca 2018 r.
4 Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019 r.
RAZEM	1 505 872,84	150 886,45	288 598,05	1 368 161,24	

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	wartość wg umowy	naliczone odsetki narastająco	odpis aktualizujący	wartość bilansowa na koniec okresu	termin spłaty
1 Pożyczka dla Madkom Sp. z o.o.	428 092,84	121 326,04	-	421 031,09	zg z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
2 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	100 000,00	14 541,83	-	-	21 kwietnia 2027
3 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	100 000,00	14 207,97	-	-	09 maja 2027
4 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	190 000,00	25 913,13	-	-	02 czerwca 2027
5 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	80 000,00	10 495,33	-	90 295,33	05 lipca 2027
6 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	125 000,00	15 500,91	-	140 300,91	01 sierpnia 2027
7 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	95 000,00	11 407,21	-	106 207,21	16 sierpnia 2027
8 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	150 000,00	16 305,58	-	166 105,58	23 września 2027
9 Pożyczka dla osoby fizycznej G.Szczechowiak	56 000,00	1 183,80	-	1 183,80	31 grudnia 2023
10 Pożyczka dla osoby fizycznej	19 380,00	32,40	19 412,40	-	31 marca 2018 r.
11 Pożyczka Sp. z o.o.	218 400,00	50 785,65	269 185,65	-	31 grudnia 2019 r.
RAZEM	1 561 872,84	281 699,85	288 598,05	925 123,92	

8. Kapitał własny**8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

Akcjonariusz	Ilość akcji	nominalna akcji	Udział %
MADKOM Sp. Z o.o.	3 626 618	3 626 618	71,5%
Enovo Sp. z o.o.	397 400	397 400	7,8%
LG Nexera Business Solutions AG	459 585	459 585	9,1%
Pozostali	586 147	586 147	11,6%
	5 069 750	5 069 750	100,0%

9. Rezerwy**9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2022	35 434,00	35 434,00
Zwiększenia	13 199,00	13 199,00
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2022	48 633,00	48 633,00
<i>w tym część:</i>		
długoterminowa	-	-
	Pozostale	Razem
01.01.2022	18 971,44	18 971,44
Zwiększenia	18 078,86	18 078,86
Wykorzystanie	(2 292,20)	(2 292,20)
Rozwiązanie	(15 750,00)	(15 750,00)
31.12.2022	19 008,10	19 008,10
	Niewykorzyst. urlopy	Razem
01.01.2023	48 633,00	48 633,00
Zwiększenia	59 327,00	59 327,00
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	(48 633,00)	(48 633,00)
31.12.2023	59 327,00	59 327,00
<i>w tym część:</i>		
długoterminowa	-	-
	Pozostale	Razem
01.01.2023	19 008,10	19 008,10
Zwiększenia	101 726,56	101 726,56
Wykorzystanie	(2 168,92)	(2 168,92)
Rozwiązanie	(20 704,76)	(20 704,76)
31.12.2023	97 860,98	97 860,98

10. Zobowiązania długoterminowe**10.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	317 737,49	-	317 737,49
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	317 737,49	-	317 737,49
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	200 658,86	1 225 358,83	1 426 017,69
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Inne zobowiązania finansowe	kredyty i pożyczki	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	407 934,76	-	407 934,76
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-
	407 934,76	-	407 934,76
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	169 221,30	572 909,82	742 131,12
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

Wykaz umów leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach jako leasing finansowy (samochody osobowe)

Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Zobowiązania wymagalne do 1 roku	Zobowiązania wymagalne od 1 do 3 lat	Zobowiązania wymagalne powyżej 3 lat	Zobowiązania łącznie
2020 październik	47 miesięcy	14 460,35	-	-	14 460,35
2021 grudzień	26 miesięcy	7 998,67	252,85	-	8 251,52
2021 październik	36 miesięcy	20 546,45	-	-	20 546,45
2022 styczeń	47 miesięcy	17 046,55	26 136,19	-	43 182,74
2022 kwiecień	47 miesięcy	17 578,62	32 367,72	-	49 946,34
2022 kwiecień	47 miesięcy	17 578,62	32 367,72	-	49 946,34
2022 październik	47 miesięcy	25 352,72	106 051,02	-	131 403,74
2023 luty	47 miesięcy	21 857,96	82 072,88	-	103 930,84
2023 marzec	47 miesięcy	13 400,68	64 343,19	-	77 743,87
2023 marzec	47 miesięcy	13 400,68	64 343,19	-	77 743,87
		169 221,30	407 934,76	-	577 156,06

11. Zobowiązania krótkoterminowe**11.1 Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów**

	Kwota kredytu wg umowy	Wartość bilansowa na koniec okresu	Czas trwania umowy	Rata - płatność	Zabezpieczenie
Kredyt w rachunku bieżącym	4 000 000	572 909,82	13.07.2024	na bieżąco	- weksel in blanco, - gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 3 200.000 zł

11.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 353.279,96 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

11.3 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 728.729,33 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy nie występują.

12. Inne rozliczenia międzyokresowe**12.2 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2023	31.12.2022
Przychody z umów serwisowych przypadające na okres po dniu bilansowym	1 453 169,89	1 086 281,49
Otrzymane zaliczki	-	176 541,15
	1 453 169,89	1 262 822,64

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	23 252 635,45	21 947 481,37
Eksport	-	-
	<u>23 252 635,45</u>	<u>21 947 481,37</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	64 072,60	41 097,10
Eksport	-	-
	<u>64 072,60</u>	<u>41 097,10</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi serwisowe	7 706 509,45	6 787 484,96
Usługi szkoleniowe	296 333,76	289 398,25
Realizacja pozyskanych kontraktów	13 689 617,56	14 456 240,87
Pozostałe	1 560 174,68	414 357,29
	<u>23 252 635,45</u>	<u>21 947 481,37</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Podpis elektroniczny	42 842,00	15 828,00
Pozostałe	21 230,60	25 269,10
	<u>64 072,60</u>	<u>41 097,10</u>

13. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych środków trwałych i środków trwałych w budowie	141 536,58	139 070,73
	<u>141 536,58</u>	<u>139 070,73</u>
Dotacje	15 776,00	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 476,00	119,44
nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
inwestycyjne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	119,44
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 476,00	0,00
Pozostałe, w tym:		
wypłacone odszkodowania	19 585,34	13 146,57
likwidacja ZFSS	-	-
pozostałe przychody operacyjne	70 973,75	9 670,03
odpisanie przedawnionych rozrachunków	-	-
zwolnienie ze składek ZUS	-	-
PFR-umorzenie części subwencji finansowej NPP	28 800,00	-
PFRON	69 590,34	27 235,65
	<u>188 949,43</u>	<u>50 052,25</u>
Razem	<u>347 738,01</u>	<u>189 242,42</u>

14. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
zapasów	-	-
utworzenie odpisów aktualizujących należności	12 434,96	1 844,68
	<u>12 434,96</u>	<u>1 844,68</u>
Pozostałe, w tym:		
kary umowne	111 972,46	800,00
darowizna	-	5 000,00
wartość szkód	7 755,40	12 131,43
uzgodnienie kont	-	6 833,63
pozostałe koszty operacyjne	6 024,71	11 917,18
refaktury	69 590,34	-
	<u>195 342,91</u>	<u>36 682,24</u>
Razem	<u>207 777,87</u>	<u>38 526,92</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	65,60	-	47 056,69	-	47 122,29
Razem	65,60	-	47 056,69	-	47 122,29

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	15 887,79	-	104 925,67	-	120 813,46
Inne aktywa	1 724,83	-	452,49	-	2 177,32
Razem	17 612,62	-	105 378,16	-	122 990,78

16. Koszty finansowe

16. 1 Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	207 201,04	-	-	-	207 201,04
Pozostałe	2 168,33	-	-	-	2 168,33
Razem	209 369,37	-	-	-	209 369,37

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	237 450,47	-	-	-	237 450,47
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem	237 450,47	-	-	-	237 450,47

16. 2 Aktualizacja wartości inwestycji

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	-	-
udziały i akcje w jednostkach powiązanych	-	-
inwestycje krótkoterminowe	-	-
udzielone pożyczki - część kapitałowa	-	-
udzielone pożyczki - część odsetkowa	-	-
	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Razem	-	-

16. 3 Inne koszty finansowe

	01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi:	1 128,26	406,95
Prowizje od kredytów	2 000,00	27 000,00
Poręczenia otrzymane	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności NKUP	444 062,99	438 773,12
	-	-
Razem	447 191,25	466 180,07

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	246 645,00	33 510,00
	<u>246 645,00</u>	<u>33 510,00</u>

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk brutto	1 596 056,14	472 804,10
Amortyzacja ujemnej wartości firmy w konsolidacji	(9 817,29)	(9 817,29)
Amortyzacja wartości firmy w konsolidacji	-	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu:	<u>4 598 346,42</u>	<u>4 121 844,31</u>
koszty operacyjne	3 958 248,16	3 607 422,75
Utworzenie rezerwy na urlopy	59 327,00	48 633,00
Rozwiązanie rezerwy na urlop	(48 633,00)	(35 434,00)
Utworzenie innych rezerw	39 000,00	15 750,00
Rozwiązanie innych rezerw	(15 750,00)	(15 750,00)
Koszty amortyzacji	3 725 623,44	3 133 562,47
Koszty amortyzacji (j.zależna)	22 944,86	22 944,86
Koszty paliwa	53 091,57	33 368,36
Koszty art. spożywczych	1 927,61	26 828,88
Koszty dot. samochodów	27 322,60	16 444,35
Usługi konsumpcyjne	329,40	4 120,77
Podatek i opłaty	1 243,45	5 179,75
Świadczenia pracownicze	-	3 097,39
Pozostałe koszty	3 487,42	13 983,09
Pozostałe koszty (j.zależna)	1 351,69	205,78
Ubezpieczenie środków transportu	12 056,83	12 860,20
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz delegacji w bieżącym roku	21 512,50	46 686,00
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń oraz koszty ZUS dot.wynagrodzeń z roku poprzedniego (j.zależna)	8 912,00	20 799,83
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	542,44	57 613,58
Koszty niewypłaconych delegacji w bieżącym roku (j.zależna)	2 880,00	2 893,00
Koszty podatkowej produkcji w toku	27 108,36	193 635,44
Koszty reprezentacji	13 969,99	-
pozostałe koszty operacyjne	<u>132 291,67</u>	<u>27 912,87</u>
Spisane należności	12 434,96	368,68
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Odpisy aktualizujące należności (j.zależna)	-	1 476,00
Kary, odszkodowania, grzywny	55 972,46	800,00
pozostałe koszty operacyjne	5 945,40	9 867,49
pozostałe koszty operacyjne (j.zależna)	-	110,70
Amortyzacja - wartość firmy	-	-
Szkody komunikacyjne	1 938,85	-
Utworzenie innych rezerw	56 000,00	-
Przekazane darowizny	-	5 000,00
Pozostałe koszty	-	10 290,00
koszty finansowe	<u>507 806,59</u>	<u>486 508,69</u>
Odsetki od zobowiązań	-	-
Odsetki od zobowiązań budżetowych	70,00	14 062,13
Odsetki leasing finansowy	59 807,58	26 650,22
Odsetki leasing finansowy (j.zależna)	3 423,02	4 822,15
Odesetki NKUP	443,00	-
Odpis aktualizujący należności finansowe (umorzenie pożyczek)	-	-
Umorzenie pożyczek i innych należności	444 062,99	438 773,12
Umorzenie pożyczek i innych należności (j.zależna)	-	2 168,33
Pozostałe koszty finansowe	-	32,74
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	<u>1 392 899,30</u>	<u>1 300 469,72</u>
przychody operacyjne	1 262 822,64	1 224 492,46
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 086 281,49	852 877,24
przychody wg stopnia zaawansowania	176 541,15	371 615,22
korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych	-	-
pozostałe przychody operacyjne	8 810,71	28 920,57

PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFR- umorzenie części subwencji finansowej NPP	-	-
PFRON	2 400,00	27 235,65
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	4 933,71	
pozostałe koszty	-	1 684,92
pozostałe koszty (j.zależna)	1 477,00	-
przychody finansowe	121 265,95	47 056,69
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	120 813,46	46 700,69
Naliczone odsetki od wadium, kaucji	452,49	
Kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art.. 12.4.2) (j.zależna)	-	356,00
Pozostałe przychody finansowe	-	-
Zmniejszenia podstawy opodatkowania o koszty podatkowe	5 127 687,32	5 010 712,77
Koszty zakończonej prac badawczo-rozwojowych stanowiących koszt podatkowy w momencie ich poniesienia	4 444 518,94	4 171 186,26
Raty leasingu operacyjnego	310 981,86	219 127,93
Amortyzacja	28 911,38	18 284,75
Koszty wypłaconych delegacji z roku poprzedniego	852,50	1 073,86
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	45 833,50	20 482,30
Koszty ZUS dotyczące wynagrodzeń z roku poprzedniego	57 613,58	50 105,81
Koszty podatkowej produkcji w toku z poprzedniego roku	189 023,03	486 298,00
LT towarów - wykorzystanie odpisu	-	-
Zapłacone kary i odszkodowania 900-2021	-	-
koszty przełomu roku	23 692,83	17 485,65
Raty leasingu operacyjnego	26 259,70	26 668,21
Zwiększenia podstawy opodatkowania o przychody podatkowe	1 518 513,76	2 333 634,86
przychody z umów serwisowych rozliczane pomiędzy okresami	1 453 169,89	1 086 281,49
Rozliczenie kontraktów wg stopnia zaawansowania	-	1 247 353,37
Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	15 887,79	-
Zapłacone kary i odszkodowania	-	-
Faktury wystawione w 2024 po sporządzeniu SF za 2023 rok	49 456,08	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 182 512	607 283
w tym:		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 9% (j. zależna)	18 839	19 866
Strata z lat ubiegłych	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 19%	1 173 491	594 780
Darowizna	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-
Ulga B+R	1 173 490,55	594 779,98
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	-
Podatek dochodowy	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. 3 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	59 327,00	48 633,00
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy	542,44	57 613,58
Wynagrodzenia nie wypłacone na dzień bilansowy	20 601,00	45 833,50
Delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy	-	-
Kary i odszkodowania należne nie otrzymane	56 000,00	-
Odpis aktualizujący wartość należności i pożyczek	215 956,59	208 455,34
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	-
Odstetki od zaciągniętych pożyczek naliczone i niezapłacone na dzień bilansowy	-	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	7 941,00	7 941,00
Inne rezerwy	39 000,00	15 750,00
Zobowiązania z tyt. poręczeń	-	-
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji	911,50	852,50
Przychody przyszłych okresów - usługi serwisowe	1 453 169,89	1 086 281,49
Kontrakty według stopnia zaawansowania	27 652,65	327 391,57
CIT 2021	-	-
Ulga B+R za 2019 i 2020 rok	-	1 128 618,40
Ulga B+R za 2021 rok	701 578,33	771 736,13
Ulga B+R za 2022 rok	887 516,69	887 516,69
Ulga B+R za 2023 rok	978 433,01	-
Podatkowa produkcja w toku	4 068,12	42 785,02
Wynagrodzenia oraz delegacje nie wypłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	8 912,00	-
Zobowiązania ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy (j. zależne)	-	20 799,83
Zobowiązania z tyt. niewypłaconych delegacji (j. zależne)	2 880,00	2 893,00
Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
J. zależna (CSW)	-	1 476,00
Inne	-	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. dominująca)	-	-
Suma strat podatkowych i ulg do rozliczenia w kolejnych okresach (j. zależna)	50 682,07	69 521,22
Ujemne różnice przejściowe (j.dominująca):	<u>4 452 698,22</u>	<u>4 629 408,22</u>
Ujemne różnice przejściowe (j.zależna):	<u>62 474,07</u>	<u>94 690,05</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19% (j. dominująca)	846 013	879 588
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 9% (j. zależna)	5 623	8 522
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie rozpoznana w bilansie	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku odroczonego	<u>851 636,00</u>	<u>888 110,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Koszty prac rozwojowych, które są uznawane za koszt podatkowy w momencie ich zakończenia, natomiast dla celów bilansowych amortyzacja jest rozłożona na 5 lat	9 365 020,42	8 348 777,52
Samochody w leasingu finansowym	112 566,45	74 530,84
Samochody w leasingu finansowym	-	-
Maszyny w leasingu finansowym	-	-
Należności - odstetki od pożyczek	150 331,08	100 068,40
Środki trwałe	-	748,00
Należności z tyt.PFRON	2 400,00	-
Kary i odszkodowania	-	-
Rezerwa - j.zależna	-	-
Kontrakty wg stopnia zaawansowania	-	-
Należności - odstetki od pożyczek (j. zależna)	-	-
Maszyny w leasingu finansowym (j. zależna)	6 222,55	6 330,73
Aktywa przeznaczone do obrotu (j.zależna)	-	-
Dodatnie różnice przejściowe (j.dominująca):	<u>9 630 317,95</u>	<u>8 524 124,76</u>
Dodatnie różnice przejściowe (j.zależna):	<u>6 222,55</u>	<u>6 330,73</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.dominująca)	1 829 760	1 619 584
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (j.zależna)	560	570
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 830 320,00</u>	<u>1 620 154,00</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>210 176,00</u>	<u>195 836,00</u>

17. 4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	4 457 527,07	4 171 186,26
- planowane na rok następny	3 300 000,00	3 300 000,00
w tym na ochronę środowiska:	-	-
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Objaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w banku	132 442,79	127 739,88
Środki pieniężne w kasie	432,03	330,36
Środki pieniężne w banku (rachunek VAT)	723 209,78	740 631,57
Lokaty bankowe	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-
	<u>856 084,60</u>	<u>868 701,81</u>

18. 1 Amortyzacja wynikająca z następujących pozycji

	<u>01.01.2023 -31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -31.12.2022</u>
- amortyzacja środków trwałych	29 408,27	30 434,26
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	3 725 623,44	3 133 562,47
- amortyzacja wartości firmy	-	-
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	-	-
	<u>3 755 031,71</u>	<u>3 163 996,73</u>

18. 2 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) wynikają z następujących pozycji:

	<u>01.01.2023 -31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -31.12.2022</u>
- odsetki leasing finansowy	63 230,60	31 511,45
- odsetki + prowizje zrealizowane bankowe	175 635,94	188 362,06
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. powiązane	(22 089,27)	(46 700,69)
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych - jed. pozostałe	(98 724,19)	-
	<u>118 053,08</u>	<u>173 172,82</u>

18. 3 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynikają z następujących pozycji:

	<u>01.01.2023 -31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -31.12.2022</u>
- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	141 536,58	139 070,73
- umorzone pożyczki	(444 062,99)	(438 773,12)
- spłata udzielonych pożyczek	-	(3 288,33)
- wyłączenie odpisu na udziały z dział. operacyjnej	-	-
	<u>(302 526,41)</u>	<u>(302 990,72)</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. 4 Zmiana stanu należności wynikająca z następujących pozycji:

	<u>01.01.2023 -31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -31.12.2022</u>
- stan należności - bilans otwarcia	3 180 115,62	692 823,68
- stan należności - bilans zamknięcia	(1 352 811,72)	(3 165 002,77)
- wyłączenia należności między j.powiązany	-	-
	<u>1 827 303,90</u>	<u>(2 472 179,09)</u>

18. 5 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) wynikająca z następujących pozycji:

	<u>01.01.2023 -31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -31.12.2022</u>
- stan zobowiązań - bilans otwarcia	(5 043 136,58)	(3 680 630,28)
- stan zobowiązań - bilans zamknięcia	2 502 280,81	5 043 136,58
- korekta o zmianę stanu pożyczek i kredytów	652 449,01	(1 091 414,24)
- korekta o zobowiązania z tytułu leasingu	31 437,56	23 579,02
- korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	(324 815,85)	(375 152,55)
	<u>(2 181 785,05)</u>	<u>(80 481,47)</u>

18. 6 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z następujących pozycji:

	<u>01.01.2023 -31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -31.12.2022</u>
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BO	(92 884,84)	(775 581,02)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych - BZ	96 973,41	92 884,84
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BO	(1 820 956,63)	(1 870 996,88)
- stan rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych - BZ	1 698 450,59	1 820 956,63
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BO	799 994,03	1 068 240,72
- korekta o opłacone wydatki inwestycyjne - przeniesienie do działalności inwestycyjnej - BZ	-	-
- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BO	1 262 822,64	852 877,24
- stan rozliczeń międzyokresowych biernych krótkoterminowych - BZ	(1 453 169,89)	(1 262 822,64)
- wyłączenia między j.powiązany	-	-
	<u>491 229,31</u>	<u>(74 441,11)</u>

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Transakcje z jednostkami powiązanymi**19. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy***w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	517 329,61	2 776,33	132 695,90
CSW Madkom sp. zo.o.	-	2 482,34	289 696,66
	<u>517 329,61</u>	<u>5 258,67</u>	<u>422 392,56</u>

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

MADKOM SA	Pożyczki udzielone	Należności	Zobowiązania
MADKOM Sp. z o.o.	421 031,09	2 732,31	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	2 606,28	350 673,68
	<u>421 031,09</u>	<u>5 338,59</u>	<u>350 673,68</u>

Salda rozrachunków między CSW Madkom oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły transakcje na warunkach nierynkowych między stronami powiązanymi.

19. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym*w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	14 039,17	25 685,57
CSW Madkom Sp. z o.o.	10 154,26	-
	<u>24 193,43</u>	<u>25 685,57</u>

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

MADKOM SA	Przychody ze sprzedaży	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	37 660,00	22 089,27
CSW Madkom Sp. z o.o.	-	-
	<u>37 660,00</u>	<u>22 089,27</u>

Wartość obrotu między CSW Madkom oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły transakcje na warunkach nierynkowych między stronami powiązanymi.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	3 958 133,00	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	958 982,00	-
	<u>4 917 115,00</u>	<u>-</u>

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

MADKOM SA	Zakupy usług	Odsetki
MADKOM Sp. z o.o.	4 487 165,00	-
CSW Madkom Sp. z o.o.	1 071 047,00	-
	<u>5 558 212,00</u>	<u>-</u>

Wartość obrotu między CSW Madkom oraz Madkom SA wyłączono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły transakcje na warunkach nierynkowych między stronami powiązanymi.

20. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022	30,0
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	30,0
Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023	29,0
Pracownicy umysłowi zatrudnieni na umowę o pracę	29,0

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

W roku obrotowym 2023 spółka Madkom SA wypłaciła Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie łącznie w wysokości 110.123,58 zł brutto.

W roku obrotowym 2023 CSW Madkom Sp. z o.o. wypłaciła Prezesowi Zarządu spółki wynagrodzenie łącznie w wysokości 44.160,00 zł brutto.

W roku 2023 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących. W 2014 roku została udzielona pożyczka członkowi Rady Nadzorczej. Obecna kwota do spłaty to 19.412,40 PLN. Pożyczka jest objęta odpisem aktualizującym w 100%.

W roku obrotowym 2023 spółka Madkom SA umorzyła pożyczki w wysokości 444 062,99 PLN.

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01.01.2023 -</u> <u>31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 -</u> <u>31.12.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	39 000,0	24 000,0
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

24. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W związku z rozpoczęciem w dniu 24.02.2022 przez Federację Rosyjską działań wojennych na terytorium Ukrainy Zarząd dokonuje oceny możliwych skutków, które potencjalnie mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki. Spółka nie prowadzi działalności na terytorium Ukrainy i nie dokonuje sprzedaży na rzecz podmiotów Ukraińskich. Spółka również nie posiada żadnej ekspozycji na rynku rosyjskim i konflikt ten nie wpływa na wartości i szacunki zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd jednostki dominującej aktywnie monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą na Ukrainie i jej wpływ na działalność grupy kapitałowej. W ocenie kierownictwa jednostki zmiany w otoczeniu polityczno-gospodarczym nie mają istotnego przełożenia na działalność Spółki. Spółka nie odnotowała spadku poziomu potencjalnych zamówień, mimo wojny Zamawiający będący w gronie zainteresowań Spółki (jednostki administracji samorządowej) uruchamiają kolejne zamówienia publiczne, do których składane są oferty przetargowe. Nie odnotowano opóźnień w płatnościach, ponieważ jednostki administracji samorządowej będące klientami Spółki, co do zasady mają zabudżetowane wydatki na płatności dla wcześniej podpisanych umów (w przypadku umów serwisowych). Z kolei nowo realizowane kontrakty są rezultatem wygranego przetargu, gdzie środki pozyskane na sfinansowanie umowy muszą być wydatkowane zgodnie z ich przeznaczeniem. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd nie zauważył pogorszenia sytuacji Spółki w związku z aktualną sytuacją polityczno-gospodarczą na Ukrainie.

Zgodnie z powyższą oceną, konflikt pomiędzy Ukrainą i Rosją najprawdopodobniej nie będzie wywierał żadnego istotnego wpływu na działalność Spółki w przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania kierownik jednostki nie zauważa wystąpienia istotnych, negatywnych skutków finansowych związanych z wprowadzeniem stanu wojny na Ukrainie.

GRUPA KAPITAŁOWA MADKOM SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błędu

W 2023 roku nie wystąpiły.

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje usunięcia wad i usterek udzielone pozostałym podmiotom
Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji zostały zabezpieczone polisami
gwarancyjnymi przez firmę InterRisk TU SA oraz UNIQA TU SA 872 096

Poręczenia, w tym weksle

- 5 sztuk weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 3 sztuki weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA
- 1 sztuka weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową, ING Bank Śląski S.A.
- 1 sztuka weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową, Millennium Leasing Sp. z o.o.

27. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Środki trwale	-	-
hipoteka	-	-
	-	-

28. Działalność zaniechana

W roku 2023 nie zaniechano działalności oraz nie planuje się zaniechania w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

29. Informacje o instrumentach finansowych**29.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy Kapitałowej.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Grupa Kapitałowa nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe.

a) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

29. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce powiązanej	421 031,09	pożyczka udzielona Madkom sp. z o.o - oprocentowanie 6% w skali roku, spłata zgodnie z harmonogramem do Aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 roku do umowy pożyczki z dnia 06.12.2018
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona jednostce niepowiązanej	504 092,83	pożyczki udzielone innemu podmiotowi - oprocentowanie WIBOR 3M+2% w skali roku, spłata do 2027 roku, w tym 1 183,80 zł do 31.12.2023
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach	855 652,57	n/d
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie	432,03	n/d
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania leasingowe	577 156,06	Zmienne oprocentowanie; płatność zgodnie z harmonogramem spłat (leasingi maksymalnie do 5 lat)
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym	-	Zmienne oprocentowanie. Na dzień bilansowy kredyt niewykorzystany

29. 3 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania aktywów finansowych.

29. 4 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń.

30. Zabezpieczenia na majątku

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.

31. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

32. Transakcje na warunkach innych niż nierynkowe.

Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż nierynkowe.

33. Inne istotne informacje

W Dodatkowych Informacjach i Objasnieniach podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz charakteryzujące działalność prowadzoną przez Grupę Madkom. W ocenie Kierownika jednostki dominującej przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy. Kierownik Jednostki nie posiada żadnych innych nieujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić. Na tym oświadczeniu Kierownika Jednostki Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 została zakończona.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM